

Forventet Regnskab for Københavns Kommune 2015

Som følge af aftalen for 2011 mellem KL og regeringen om kommunernes Økonomi, skal der udarbejdes et halvårsregnskab. Halvårsregnskabet har som formål at styrke økonomiopfølgningen i kommunerne, og skal således danne grundlag for opfølgningen på udgiftsudviklingen og forbedre kvaliteten og træfsikkerheden i kommunernes prognoser for årsregnskabet. Endeligt skal halvårsregnskabet for kommunerne indgå i dialogen mellem staten og KL om den kommunale økonomi, herunder udviklingen i service- og anlægsudgifterne.

Dette bilag indeholder et kvartalsregnskab for årets første halvår, hvor periodiseret budget for de første 6 måneder af året sammenholdes med det bogførte forbrug i samme periode. Herudover indeholder det følgende en vurdering af det forventede regnskab i forhold til det vedtagne budget (halvårsregnskabet), der ligeledes er udarbejdet med udgangspunkt i årets første 6 måneder. De to regnskaber fremstilles dels i en regnskabsopgørelse og dels i bevillingsoversigter for hver enkelt forvaltning.

Opsummering af halvårsregnskabet 2015

Halvårsregnskabet sammenholder det vedtagne budget med det forventede regnskab. Kommunens forventninger til regnskab 2015 udviser på overordnet niveau et overskud på 1.491 mio. kr. (se tabel 1 nedenfor). I det vedtagne budget for 2015 var der forventet et underskud på 102 mio. kr., (hvoraf 202 mio. kr. udgjorde servicebufferpuljen). Dermed udviser halvårsregnskabet en forbedret forventning til regnskabet for 2015 på 1.593 mio. kr.

Overskuddet skyldes primært en forventning om en stigning i anlægsindtægter på 911 mio. kr. i forhold til vedtaget budget på 583 mio. kr. som hovedsageligt kan henføres til aftalen med omegnskommunerne om indfrielse af tilbagekøbsrettighederne vedrørende almennyttige boligselskaber samt øvrige salg af ejendomme m.v. Herudover forventes et mindreforbrug på 442 mio. kr. på service dette kan blandt andet henføres til en lavere p/l-regulering på 170 mio. kr. samt mindreforbrug på 239 mio. kr. på puljer. Dertil kommer merindtægter på skatter, tilskud og udligning (59 mio. kr.), merindtægter på renter (57 mio. kr.) samt mindreforbrug på overførsler (76 mio. kr.).

Table 1: Halvårs- og kvartalsregnskab for Københavns Kommune 2015

<i>mio. kr.</i>	R-2014 peri- ode 1-6	Budget 15 periode 1-6	Forbrug 15 periode 1-6	Forbrugsandel af det samlede KB 15	Vedtaget Budget 15	Korrigeret Budget 15	Forventet regnskab 15
Skatter	16.245	16.332	16.333	58,6 %	27.930	27.892	27.854
Tilskud og udligning	4.089	4.352	4.352	49,9 %	8.714	8.709	8.851
Indtægter	20.334	20.684	20.684	56,5 %	36.645	36.601	36.704
Service	10.799	10.972	10.766	45,5 %	23.894	23.629	23.452
Overførsler (uden HK1)	4.492	4.630	4.609	46,4 %	9.903	9.932	9.827
Driftsudgifter	15.291	15.602	15.375	45,8 %	33.797	33.561	33.279
Driftsresultat før finansiering	5.043	5.082	5.309	-	2.848	3.041	3.425
Renteindtægter mv.	163	211	207	117,2 %	126	177	183
Resultat af ordinær drifts- virksomhed	5.205	5.293	5.516	-	2.974	3.218	3.608
Samlede anlægsudgifter (uden HK1)	1.056	1.131	993	24,6 %	3.657	4.352	3.638
Samlede anlægsindtægter (uden HK1)	297	782	796	70,2 %	583	1.426	1.493
Anlægsudgifter	759	349	196	6,8 %	3.074	2.925	2.145
Resultat af det skattefinansie- rede område	4.447	4.945	5.320	-	-100	292	1.463
Anlægsudgifter	-1	9	0		16	23	23
Driftsudgifter	-51	-36	-52		-14	-32	-51
Forsyningsudgifter (HK1)	-52	-27	-52		2	-9	-28
I alt	4.499	4.972	5.372	-	-102	301	1.491

Opsummering af kvartalsregnskabet for årets første halvår

Kvartalsregnskabet for 1. halvår af 2015 udviser et overskud på 5.372 mio. kr. (se tabel 1 ovenfor). Resultatet er 401 mio. kr. højere end forventningen i budgettet til årets første 6 måneder. Til sammenligning var overskuddet i forbindelse med halvårsregnskabet for 2014 på 4.499 mio. kr.

Den primære forklaring på at overskuddet i kvartalsregnskabet er større end forventet er, at 56,5 pct. af indtægterne fra skatter, tilskud og udligning er modtaget, mens kun 24,6 pct. af anlægsudgifterne er afholdt. At der er modtaget 56,5 pct. i indtægter skyldes primært, at indtægter for Grundskyld er bogført i januar. Derudover bidrager det også til det positive resultat, at der er afholdt færre driftsudgifter, både service og overførsler, end forudsat i det periodiserede budget svarende til 227 mio. kr.

Tabel 2: Afvigelse mellem periodiseret budget og forbrug 2015

<i>mio. kr.</i>	Service	Anlæg	Overførsler m.v.
Økonomiforvaltningen	81	28	-7
Sundheds- og Omsorgsforvaltningen	17	1	24
Børne- og Ungdomsforvaltningen	-5	-3	-2
Teknik- og Miljøforvaltningen	28	132	17
Kultur- og Fritidsforvaltningen	-1	-3	-1
Socialforvaltningen	73	7	17
Beskæftigelses- og Integrationsforvaltningen	10	-2	-9
Revision, Borgerrådgiver, BSK	2		
I alt	207	161	37

I det følgende forklares de væsentligste årsager til afvigelserne imellem det periodiserede budget og forbrug i 1. halvår 2015.

Økonomiudvalget

- På serviceområdet har Økonomiudvalget en samlet afvigelse på 81,3 mio. kr. Dette skyldes primært, at der tidligere end forventet er modtaget afregninger vedrørende arbejdsskade fra forvaltningerne på 21,5 mio. kr. Dertil kommer huslejeindtægter på 14,0 mio. kr. der er modtaget tidligere end forventet samt mindreforbrug på 14,0 mio. kr. som følge af vakante stillinger og ekstraordinære merindtægter på fra private lejere.

- På anlæg er der en samlet afvigelse på 27,8 mio. kr. som primært skyldes merindtægter på 60,0 mio. kr. på salg af rettigheder, merudgifter i Byggeri København på 30,0 mio. kr. som følge af tidligere betaling af regninger end forventet samt merforbrug på 3,9 mio. kr. på nyt økonomisystem, lønsystem og udfasning af mainframe.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

- På serviceområdet har Sundheds- og Omsorgsudvalget en samlet afvigelse mellem realiseret forbrug og periodiseret budget på 16,3 mio. kr. Denne afvigelse skyldes primært det forventede merforbrug til specialiseret rehabilitering, mindreforbruget vedr. køb og salg af pladser og anskaffelse af nyt omsorgssystem som følge af ophørt samarbejde med KMD samt nedgangen i aktiviteten til færdigbehandlede patienter og vederlagsfri fysioterapi.
- På Overførsler mv. har Sundheds- og Omsorgsudvalget en afvigelse på 23,5 mio. kr. som primært afspejler det strukturelle mindreforbrug til ydelsesstøtte vedr. ældreboliger.

Børne- og Ungdomsudvalget

- På det samlede serviceområde er der et merforbrug på 4,6 mio. kr. for årets første 6 måneder, som primært skyldes merforbrug på dagtilbud (2,0 mio. kr.), specialundervisning (1,8 mio.kr.) og undervisning (1,0 mio. kr.). Afvigelserne mellem periodiseret budget og periodeforbrug på bevillingsområderne indenfor Service giver ikke anledning til bemærkninger.
- Bevillingsområdet 'Anlæg' udviser et merforbrug på 2,8 mio. kr. for årets første 6 måneder, hvilket primært skyldes et fremrykket forbrug i maj og juni måneder.

Teknik- og Miljøudvalget

Samlet for Teknik- og Miljøudvalget er der på service et mindreforbrug på 28,4 mio. kr. der primært skyldes følgende mer- og mindreforbrug:

- Bevillingen 'Ordinær drift' udviser samlet set et mindreforbrug på 6,9 mio. kr., der hovedsageligt skyldes følgende afvigelser:

- Hovedaktiviteten *Byens Anvendelse* udviser et mindreforbrug på 17,0 mio. kr., hvilket kan henføres til merindtægter på 26,1 mio. kr. der hovedsagligt skyldes merindtægter fra byggesagsgebyrer, da der i 2. kvartal er færdigbehandlet flere gamle byggesager, som er modtaget før 2015, end forventet. Modsat er der merudgifter på 9,1 mio. kr. der primært skyldes fejlplaceringer i lønsystemet, da visse medarbejdere ikke er korrekt placeret i lønsystemet samt elforbrug på signaler og vejbelysninger.
 - Hovedaktiviteten *Byens Drift* udviser et merforbrug på 7,5 mio. kr., der er sammensat af merudgifter på 6,4 mio. kr. der primært stammer fra mindreudgifter til lønudbetaling som følge af periodiseringsfejl samt vintertjenesten, samt merudgifter grundet periodeforskydninger på bl.a. områderne materiel og grunduddannelse af elever. Modsat er der mindreindtægter på 1,1 mio. kr. vedrørende håndtering af klinisk risikoaffald.
 - Hovedaktiviteten *Fællessekretariatene* udviser et merforbrug på 4,9 mio. kr., der primært skyldes merudgifter til arbejdsskadeafregning.
- Bevillingen 'Byfornyelse, ydelsesstøtte' udviser samlet set et mindreforbrug på 10,8 mio. kr., hvilket hovedsageligt kan henføres til periodeforskydning på udbetaling af grundskyldstilskud for 2. kvartal.
- Bevillingen 'Parkering' udviser et mindreforbrug på 10,8 mio. kr., der skyldes mindreudgifter på 6,7 mio. kr. og merindtægter på 4,1 mio. kr. Der er dog kendte fejl grundet debtorsystemet, som betyder at der reelt er merindtægter på 9,0 mio. kr. og mindreudgifter på 6,8 mio. kr. Dette giver et reelt mindreforbrug på bevillingen parkering på 15,8 mio. kr., der primært skyldes merindtægter fra betalingsparkering.

På anlæg er der et samlet mindreforbrug på 132,5 mio. kr. der primært skyldes periodeforskydninger og fordeler sig som følgende:

- Bevillingen 'Ordinær anlæg' udviser et samlet mindreforbrug på 90,8 mio. kr., som primært består af periodeforskydninger på en række projekter, herunder projekterne Frederiksholmsløbsbroen, Højklasset busløsning på Frederikssundsvej samt Digitalisering af betalingsparkering.
- Bevillingen 'Byfornyelse, anlæg' udviser et samlet mindreforbrug på 32,6 mio. kr., som primært består af periodeforskydninger på en række projekter, herunder projekterne Hedebygade-karreen samt Tagensvej 152 - "De tre søstre" Gårdhave og støjskærm.

På overførsler m.v. er der et samlet mindreforbrug på 16,8 mio. kr. der primært skyldes følgende:

- Bevillingen 'Affaldsområdet' udviser et samlet mindreforbrug på 12,4 mio. kr., der skyldes mindreudgifter på 15,6 mio. kr. som primært kan henføres til færre projektudgifter vedr. Ressource- og Affaldsplanen 2018. Modsat er der mindreindtægter på 3,2 mio.

kr. som skyldes, at der fra og med 2015 er indført takster for bestilling af containere til storskrald og haveaffald. Der er i andet kvartal faktureret mindre end forventet.

- Bevillingen 'Jorddeponi' udviser et samlet mindreforbrug på 5,3 mio. kr., der skyldes merindtægter på 4,3 mio. kr., som kan henføres til modtagelse af overskudsdeling fra By og Havn vedr. 2013 og 2014 samt mindreudgifter på 1,0 mio. kr., der kan henføres til indkøb af materiel, grundet forsinkelse i udbudsprocessen.

På finansposter er der en samlet afvigelse på -247,6 mio. kr., der skyldes følgende:

- 'Andre balanceforskydninger' udviser en forskydning på 423,6 mio. kr., der er sammensat af indtægter på kortfristede tilgodehaver (-50,7 mio. kr.) og udgifter til kortfristet gæld (474,3 mio. kr.).
- 'Langfristede balanceposter' udviser en afvigelse på 176,1 mio. kr. som primært skyldes et fald i indskuddet til Landsbyggefonden.

Kultur- og Fritidsudvalget

- Bevillingsområdet anlæg udviser et merforbrug på 2,9 mio. kr. der hovedsageligt skyldes en periodeforskydning af acantobetaling for projektet Selvbetjent Åbningstid, som ved afslutningen af halvårsregnskabet blev bogført i første halvår. Afvigelsen har ingen betydning for projektets eller anlægsbevillingens forventede regnskab for 2015.
- Bevillingsområdet finansposter udviser en afvigelse på -2.207,9 mio. kr. Heraf vedrører 2,6 mio. kr. de budgetlagte områder og skyldes tekniske udfordringer i forbindelse med nyt fagsystem vedr. beboerindskud. Dertil kommer en bevægelse på -2.210,5 mio. kr. der er udtryk for forskydninger i de ikke budgetlagte aktiviteter og afspejler som udgangspunkt blot forskydninger i betalingsmønstre. De har alene betydning for kommunens likviditet på et givet tidspunkt, og har som udgangspunkt ingen effekt for likviditeten over tid.

Socialudvalget

Socialudvalget har en afvigelse mellem det periodiserede budget og periodeforbruget på 73,5 mio. kr. på service, 6,7 mio. kr. på anlæg (heraf 10,6 mio. kr. på indtægter og -3,9 på udgifter) samt 16,6 mio. kr. på overførsler mv.

- På service skyldes afvigelsen hovedsagelig, periodeforskydninger hen over året som følge af afregninger fra eksterne leverandører (herunder bl.a. Region Hovedstaden), forsinket systemmæssig udkontering af lønudgifter efter en organisationsændring i Socialforvaltningen samt at der mangler at blive fremsendt opkrævninger fra Koncernservice.

- På anlæg og overførsler m.v. skyldes afvigelsen ligeledes primært periodeforskydninger i opkrævningen af betalinger.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

- Serviceområdet udviser et mindreforbrug på 10,2 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til et mindreforbrug på 5,3 mio. kr. på bevillingsområdet ”Beskæftigelsesindsats”. Afvigelsen skyldes forsinket bogføring af udgifter til løntilskud for dagpengemodtagere og dels forsinket afregning af aktiviteter på bevillingsområdet. Bevillingsområdet ”Integrationsaktiviteter” udviser et mindreforbrug på 2,1 mio. kr. Bevillingsområdet ”Administration” udviser et mindreforbrug på 2,8 mio. kr.
- Overførsler mv. udviser et merforbrug på 9,3 mio. kr., som primært kan henføres til et merforbrug på bevillingsområdet ”Efterspørgselsstyrede overførsler”. Merudgifterne på bevillingen ”Overførsler mv.” er beskedne.
- Bevillingsområdet ”Finansposter” udviser en afvigelse på -11,5 mio. kr., hvilket skyldes midlertidige posteringer på bevillingsområdet, der forventeligt udlignes inden årets udgang.

Borgerrådgiveren

- Borgerrådgiveren har et mindreforbrug på 0,2 mio. kr. som skyldes betalingsforskydninger.

Beredskabskommissionen

- Beredskabskommissionen har et mindreforbrug på service på 2,0 mio. kr. som følge af ændret prisfremskrivning.

Oversigt over udvalgenes bevillingsoverholdelse

I det følgende oplyses bevillingsoversigter for alle kommunens udvalg. Afvigelserne i alle tabeller er mellem vedtaget budget og forventet regnskab. Positive tal er mindreforbrug, mens negative tal er merforbrug. Alle tal er i 1.000 kr. Efter hver tabel er der forklaringer på afvigelserne for udvalgte bevillinger i det omfang, det er fundet væsentligt.

Regnskabsresultatet er påvirket af aktivitetsændringer, den ændrede pris- og lønfremskrivning samt DUT.

Økonomiudvalget

Bevillingsområde	Vedttaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	-343.036	1.813.764	-20.515	-217.650	-363.551	1.596.114	-367.551	1.496.500	341.755	-163.931	583.318	-204.333	542.780	81.252
1109 - Fælles servicepulje Totalt	0	286.399	0	-173.492	0	112.907	0	30.200	256.199	0	11.032	0	11.032	0
1112 - Fælles rammepulje Totalt	0	60.963	0	-14.031	0	46.932	0	44.817	16.146	0	0	0	0	0
1118 - Økonomisk forvaltning, service Totalt	-532	716.993	667	-40.756	135	676.237	135	672.337	43.989	5	341.785	-161	335.561	6.390
1119 - Fælles forsikringer, service Totalt	0	-44.187	0	-3.400	0	-47.587	0	-48.591	4.404	0	-67.254	0	-69.125	1.871
1120 - Fælles arbejdsskadepulje, service Totalt	0	1	0	-10.200	0	-10.199	0	-10.199	10.200	0	1.042	-3.445	-17.042	21.529
1121 - Barselsfonden Totalt	0	112.531	0	-5.383	0	107.148	0	107.148	5.383	0	51.000	0	47.058	3.942
1130 - Fælles tjenestemandspensioner Totalt	0	944.565	0	0	0	944.565	0	924.149	20.416	0	478.550	0	473.522	5.027
1140 - Københavns Brandvæsen, service Totalt	-150.990	150.990	0	1.489	-150.990	152.479	-150.990	148.479	2.511	-64.424	-74.925	-64.340	-74.977	-33
1160 - Byggeri København, service Totalt	0	0	0	0	0	0	0	7.540	-7.540	0	3.666	0	3.724	-58
1170 - Københavns Ejendomme, Service Totalt	-191.514	-1.010.095	-21.182	-14.411	-212.696	-1.024.506	-216.696	-1.021.137	36.224	-99.512	-459.072	-133.857	-460.617	35.890
1171 - Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, service Totalt	0	210.221	0	20.059	0	230.280	0	230.280	-20.059	0	75.146	0	75.917	-772

Bilag 2

1180 - Lokaludvalg Totalt	0	24.379	0	-203	0	24.176	0	24.176	203	0	6.908	-10	6.766	152
1190 - Koncernservice, service Totalt	0	358.635	0	25.480	0	384.115	0	387.734	-29.099	0	238.610	-2.521	233.690	7.441
1193 - Fælles løn- kontraktsekretariat, service Totalt	0	2.875	0	-24	0	2.851	0	2.851		0	-6.722	0	-6.409	
1195 - Fællessystemer og driftsaftaler, service Totalt	0	-506	0	-2.778	0	-3.284	0	-3.284	2.778	0	-16.447	0	-16.319	-128
3 - Anlæg	-233.948	1.224.481	-744.542	679.381	-978.490	1.903.862	-1.079.947	1.634.134	436.346	-658.892	295.016	-737.619	345.948	27.795
3119 - Fælles forsikrin- ger, anlæg Totalt	0	10.017	0	18.300	0	28.317	0	34.917	-24.900	62.618	-193.937	62.250	-194.063	495
3120 - Barselsfonden, anlæg Totalt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	334	-334
3123 - Fælles anlægspul- jer Totalt	-937	19.870	937	45.750	0	65.620	0	48.021	-29.088	0	0	0	0	0
3126 - Økonomisk Forvaltning, anlæg Totalt	-57.357	41.205	-4.308	34.563	-61.665	75.768	-64.135	40.314	7.669	0	26.345	0	25.469	875
3140 - Københavns Brandvæsen, anlæg Totalt	0	58.329	0	24.272	0	82.601	0	68.107	-9.778	0	7.380	0	7.381	-1
3160 - Byggeri Køben- havn, anlæg Totalt	0	0	-1.013	1.271.256	-1.013	1.271.256	0	1.041.100	-1.041.100	0	364.497	-13.612	408.144	-30.035
3161 - Byggeri Køben- havn, eksekvering af anlæg Totalt	0	0	0	2.479	0	2.479	0	37.500	-37.500	0	16.905	0	16.905	0
3170 - Københavns Ejendomme, Anlæg Totalt	-1.013	947.297	-127	-844.559	-1.140	102.738	-1.140	159.800	787.624	-1.140	29.946	-1.140	30.234	-288

Bilag 2

3171 - Københavns Ejendomme - Eksekvering af anlægssager (administrationsbidrag), anlæg Totalt	0	35.598	0	3.933	0	39.531	0	0	35.598	0	0	0	2.822	-2.822
3172 - Københavns Ejendomme - Grundbudget til vedligeholdelse, anlæg Totalt	0	0	0	78.985	0	78.985	0	38.985	-38.985	0	10.375	0	11.154	-779
3173 - Københavns Ejendomme - Salg af rettigheder m.v.	-174.641	5.353	-740.031	-2.000	-914.672	3.353	-1.014.672	3.353	842.031	-720.370	1.289	-785.117	1.457	64.579
3190 - Koncernservice, anlæg Totalt	0	106.812	0	46.403	0	153.215	0	162.037	-55.225	0	32.217	0	36.111	-3.894
7 - Overførsler mv.	0	265.825	-15.000	10.800	-15.000	276.625	-15.000	218.687	62.138	-10.886	110.648	0	107.171	-7.410
7121 - Barselsfonden. Efterspørgselsstyrede overførsler Totalt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	921	-921
7129 - Fælles efterspørgselsstyrede overførsler Totalt	0	62.321	0	-4.200	0	58.121	0	325	61.996	0	4.337	0	0	4.337
7130 - Forsyningsvirksomheder Totalt	0	201.400	-15.000	15.000	-15.000	216.400	-15.000	216.258	142	-10.886	107.608	0	107.485	-10.764
7149 - Skorstensfejerne i København Totalt	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	62	-62
7170 - Københavns Ejendomme, Overførsler mv. Totalt	0	-2.595	0	0	0	-2.595	0	-2.595	0	0	-1.298	0	-1.298	0
7190 - Koncernservice, Efterspørgselsstyrede overførsler Totalt	0	4.699	0	0	0	4.699	0	4.699	0	0	0	0	0	0
9 - Finansposter	-36.959.734	1.191.594	197.635	-16.526	-36.762.099	1.175.068	-36.829.434	1.156.590	-95.297	-20.015.672	533.291	-19.147.018	393.249	-728.613
Renter mv.	-205.429	43.000	-52.415	-13.200	-257.844	29.800	-258.063	24.063	71.571	-229.463	6.263	-228.915	8.114	-2.399

Tilskud, udligning, skatter	-36.746.165	968.487	0	4.252	-36.746.165	972.739	-36.840.368	985.171	77.519	-20.044.209	442.164	-19.498.346	-103.694	-5
Langfristede balanceposter	0	180.107	-4.000	-7.578	-4.000	172.529	-4.000	172.529	11.578	-4.000	84.864	-4.000	87.518	-2.655
Andre balanceforskydninger	-8.140	0	254.050	0	245.910	0	272.998	-25.173	-255.965	262.000	0	584.243	401.311	-723.554

Service

På serviceområdet forventer Økonomiudvalget en afvigelse på 341,8 mio. kr. der primært skyldes puljer på samlet 270,4 mio. kr. hvoraf de fleste forventes udmøntet til de øvrige udvalg med undtagelse af puljen til uforudsete udgifter, der ikke forventes udmøntet fuldt ud. Dertil kommer forventet mindreforbrug på 20,4 mio. kr. vedr. tjenestemandpensioner, som følge af lavere lønfremskrivning, mindreforbrug på 15,6 mio.kr. vedr. arbejdsskadepuljen og barselsfonden samt forventede merindtægter fra husleje på 36,2 mio.kr. og forventet merforbrug på 20,1 mio. kr. til vedligehold.

Anlæg

På anlæg forventer Økonomiudvalget et samlet mindreforbrug på 436,3 mio. kr. hvilket primært skyldes forventede merindtægter på 840,0 mio. kr. på salg af rettigheder vedrørende frikøbsaftale mellem boligselskabernes landsforening og omegnskommunerne, salg af rettigheder og ejendomme der er solgt tidligere end forventet samt indtægter fra Valby Idrætspark. Dertil kommer forsinkelser på projekterne vedr. nyt vagtplansystem, nyt lønsystem og udfasning af mainframe, hvilket er hovedforklaringen på en afvigelse på 45,7 mio. kr. Modsat forventer Byggeri København og Københavns Ejendomme at kunne bygge for 220,0 mio. kr. mere end bevilliget i Vedtaget Budget 2015, Koncernservice har opjusteret forventningerne til anlægsudgifter på forsikringsområdet med 24,0 mio. kr. som følge af merudgifter til skybrud og almindelige bygningskader og sluttelig forventes der et merforbrug på 29,1 mio. kr. som følge af at der er givet bevilling til en række puljer til risikofyldte anlægsprojekter.

Overførsler

På overførsler m.v. forventes et mindreforbrug på 62,0 mio. kr. der primært skyldes at puljen til merudgifter for forsikrede ledige ikke forventes udmøntet. Midlerne er reserveret til merudgifter i forbindelse med forsikrede ledige i 2015.

Finansposter

Renter

En forventet merindtægt på 71,0 mio. kr. primært som følge af højere udbytte fra investeringsforeningen end forudsat ved budgetvedtagelsen.

Tilskud, udligning og skatter m.v.

En forventet merindtægt på 77,5 mio. kr. der primært skyldes midtvejsreguleringen for 2015 samt endelig regulering af beskæftigelsestilskuddet for 2014. Modsat nedjusteres indtægten fra grundskyld på grund af vurderingsændringer siden budgetvedtagelsen.

Andre balanceforskydninger

Et forventet merforbrug på 256,0 mio. kr. skyldes primært fremrykning af ejerindskud i metroselskabet til 2015, hvormed den korte gæld til metroselskabet afdrages.

Sundheds- og Omsorgsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	-709.835	4.894.418	-7.421	-48.800	-717.256	4.845.618	-606.876	4.703.142	88.317	-269.144	2.245.759	-283.413	2.243.694	16.334
1201 - Sundhed	-9.806	374.060	-3.683	-1.668	-13.489	372.392	-7.399	354.740	16.913	-6.178	163.430	-6.021	161.564	1.709
1203 - Pleje, service og boliger for ældre	-175.014	464.523	-4.771	1.046	-179.785	465.569	-153.485	426.735	16.259	-54.217	169.222	-57.579	170.026	2.558
1204 - Pleje, service og boliger for ældre, demografireguleret	-525.015	3.885.243	1.033	-53.346	-523.982	3.831.897	-445.484	3.750.930	54.782	-208.749	1.833.296	-219.305	1.833.306	10.547
1221 - Administration	0	170.592	0	5.168	0	175.760	-508	170.737	363	0	79.811	-508	78.798	1.520
3 - Anlæg	-10.615	114.332	-4.093	-8.133	-14.708	106.199	-14.708	102.735	15.690	0	14.939	0	13.466	1.473
3230 - Pleje, service og boliger for ældre	-10.615	114.332	-4.093	-8.133	-14.708	106.199	-14.708	102.735	15.690	0	14.939	0	13.466	1.473
7 - Overførsler	-2.044	1.833.224	0	0	-2.044	1.833.224	-2.044	1.833.873	-649	-1.022	750.500	-17.042	742.988	23.532
7203 - Ældreboliger	0	56.494	0	0	0	56.494	0	41.566	14.928	0	39.500	-16.020	32.619	22.900
7240 - Aktivitetsbestemt medfinansiering af sundhedsvæsenet	0	1.776.730	0	0	0	1.776.730	0	1.792.307	-15.577	0	711.000	0	710.369	631
7241 - Særligt dyre enkeltsager	-2.044	0	0	0	-2.044	0	-2.044	0	0	-1.022	0	-1.022	0	0
9 - Finansposter	0	106.096	0	-55.644	0	50.452	0	59.084	47.012	0	450	206.167	190.809	-396.526
Renter mv.	0	2.594	0	0	0	2.594	0	2.929	-335	0	450	0	1.822	-1.373
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	103.502	0	-55.644	0	47.858	0	56.155	47.347	0	0	0	6.996	-6.996
Andre balanceforsydnings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	206.167	181.990	-388.157

Service

Sundheds- og Omsorgsudvalget har en samlet afvigelse mellem vedtaget budget og forventet forbrug på 88,3 mio. kr. på service. Afvigelsen kan primært henføres til en række reduktioner af budgettet, samt et forventet mindreforbrug på service. De største budgetreduktioner vedrørende p/l- og demografiregulering udgør i alt ca. 61,9 mio. kr., imens det forventede mindreforbrug på service udgør ca. 30,2 mio. kr. Derudover er der en række mindre budgetreduktioner og forventede mindreforbrug.

Finansposter

På langfristede balanceposter forventes et mindreforbrug på 47,3 mio. kr. hvilket primært kan relateres til indskud i Landsbygefonden. Budgettet er periodiseret til 2016, idet udgifterne falder med ujævne mellemrum.

Børne- og Ungdomsudvalget

Bevillingsområde	Vedttaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	-1.737.353	11.487.118	-10.954	36.582	-1.748.307	11.523.700	-1.747.943	11.441.721	55.987	-778.911	5.158.278	-885.097	5.269.235	-4.770
1301 - Dagtilbud - Demografireguleret	-1.458.829	6.021.247	0	-29.578	-1.458.829	5.991.669	-1.458.829	5.946.095	75.152	-629.477	2.792.943	-701.032	2.866.572	-2.073
1305 - Dagtilbud special - Demografireguleret	-46.379	338.871	-3.654	2.745	-50.033	341.616	-50.033	318.251	24.274	-25.036	126.431	-29.052	130.015	432
1313 - Dagtilbud special	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1315 - Undervisning - Demografireguleret	-184.990	3.566.405	-6.012	54.959	-191.002	3.621.364	-190.638	3.656.412	-84.359	-93.501	1.487.063	-123.384	1.517.985	-1.038
1317 - Specialundervisning - Demografireguleret	-45.861	973.508	-1.288	-3.589	-47.149	969.919	-47.149	937.891	36.905	-30.250	454.816	-30.532	456.932	-1.834
1320 - Undervisning RS	0	21.566	0	-722	0	20.844	0	15.000	6.566	0	2.000	0	1.927	73
1321 - Administration	-711	287.084	0	7.301	-711	294.385	-711	293.847	-6.763	-355	157.819	-159	157.988	-366
1330 - Sundhed - Demografireguleret	-583	278.437	0	5.466	-583	283.903	-583	274.225	4.212	-291	137.206	-938	137.817	36
3 - Anlæg	0	726.200	0	-374.688	0	351.512	0	243.291	482.909	0	57.616	0	60.425	-2.809
3324 - Anlæg	0	726.200	0	-374.688	0	351.512	0	243.291	482.909	0	57.616	0	60.425	-2.809
7 - Overførsler	-2.567	14.726	0	0	-2.567	14.726	-2.567	14.426	300	-3.303	11.617	-913	11.168	-1.940

7337 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-2.567	14.726	0	0	-2.567	14.726	-2.567	14.426	300	-3.303	11.617	-913	11.168	-1.940
9 - Finansposter	-200	1.706	0	8.607	-200	10.313	-200	1.856	-150	0	0	69.686	226.814	-296.500
Renter mv.	-200	320	0	0	-200	320	-200	470	-150	0	0	0	0	0
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	1.386	0	8.607	0	9.993	0	1.386	0	0	0	0	98	-98
Andre balanceforsydnings	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	69.686	226.716	-296.402

Service

På serviceområdet forventer Børne- og Ungdomsudvalget en samlet afvigelse mellem vedtaget budget og forventet forbrug på 56,0 mio. kr., hvilket hovedsageligt skyldes en række modsatrettede afvigelser:

Dagtilbud, demografireguleret

På bevillingsområdet 'Dagtilbud, demografireguleret' forventes en afvigelse mellem vedtaget budget og forventet forbrug for året som helhed på 75,2 mio. kr., som er sammensat af flere mindreforbrug. De væsentligste afvigelser skyldes et mindreforbrug grundet nedskrevet forbrug som følge af revideret prisfremskrivning (36,9 mio. kr.), øget decentral opsparing (12,0 mio. kr.) og en forventning til at der tilføres midler til undervisningsrammen for at skabe balance på rammerne (23,8 mio. kr.).

Dagtilbud, special demografireguleret

På bevillingsområdet 'Dagtilbud, special demografireguleret' forventes en afvigelse mellem vedtaget budget og forventet forbrug for året som helhed på 24,3 mio. kr., hvor de væsentligste afvigelser skyldes et mindreforbrug som følge af efterslæb i etableringen af pladser på specialområdet (16,2 mio. kr.), samt en nedskrivning af forbruget som følge af revideret prisfremskrivning (1,7 mio. kr.).

Undervisning demografireguleret

På bevillingsområdet 'Undervisning demografireguleret' forventes en afvigelse mellem vedtaget budget og forventet forbrug for året som helhed på -84,4 mio. kr. Størstedelen af afvigelsen skyldes, at den decentrale opsparing forventes at falde med 33,4 mio. kr. i 2015 og at der overføres midler til eksternt finansierede projekter (12,3 mio.kr.), samt at alternative tilbud til elever som tidligere gik i dagbehandling nu inkluderes i normalundervisningen (11,7 mio. kr.). Endvidere tilføres der midler til undervisningsrammen for at skabe balance på rammer-

ne (33,2 mio. kr.), og forbruget nedskrives grundet ny prisfremskrivning (18,5 mio. kr.). Derudover skyldes afvigelsen øgede udgifter til eftermiddagsmad og mad på alle skoler (2,5 mio. kr.), opstartsmidler til Europaskolen (2,1 mio. kr.), samt midler fra A.P. Møllerfonden til vikardækning ved kompetenceudvikling af lærere (5,0 mio. kr.).

Specialundervisning demografireguleret

På bevillingsområdet 'Specialundervisning demografireguleret' forventes en afvigelse mellem vedtaget budget og forventet forbrug på 36,9 mio. kr. Årsagen til mindreforbruget er et etableringsefterslæb på pladser på specialområdet (20,3 mio. kr.) og at midler tilføres af undervisningsrammen (9,4 mio. kr.), samt en øget decentral opsparing i 2015 (5,5 mio. kr.). Derudover er der et merforbrug omfattende huslejetilpasninger (1,9 mio. kr.), eksterne midler til Frejaskolen (1,6 mio. kr.), fritidstilbud til Lundehusskolen (2,0 mio. kr.) og montering af udvidelsen af Lundehusskolen (4,0 mio. kr.), samt et mindreforbrug omfattende nedskrevet forbrug grundet prisfremskrivning (4,6 mio. kr.) og et mindreforbrug i forbindelse med alternative tilbud til elever fra dagbehandling som inkluderes i normalundervisningen (9,3 mio. kr.).

Undervisning

På bevillingsområdet 'Undervisning' forventes en afvigelse mellem vedtaget budget og forventet forbrug for året som helhed på 6,6 mio. kr. Mindreforbruget skyldes hovedsageligt færre elever end forventet på produktionsskolerne, som følge af ændrede regler for visitation til produktionsskolerne.

Administration

På bevillingsområdet 'Administration' forventes en afvigelse mellem vedtaget budget og forventet forbrug for året som helhed på -6,8 mio. kr. Merforbruget skyldes hovedsageligt merforbrug i forbindelse med korrekt placering af tværgående effektiviseringer (4,7 mio. kr.) og overførte midler vedrørende indsatsen Øget Sundhed for Børn (1,6 mio. kr.), samt mindreforbrug som følge af ny pris- og lønfremskrivning (2,0 mio. kr.).

Bruttoanlæg

På anlægsområdet forventes en afvigelse mellem vedtaget budget og forventet forbrug for året som helhed på 482,9 mio. kr. Den store afvigelse skyldes, at Børne- og Ungdomsforvaltningen i løbet af 2015 overfører budget til Byggeri København, som håndterer den udgiftsmæssige del af de konkrete anlægssager. Endvidere er der vedrørende periodisering af anlægsbudgettet blevet omplaceret midler til kommende budgetår. Det endelige regnskab for 2015 forventes at balancere, når der tages højde for dette.

Teknik- og Miljøudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	-832.990	1.669.575	-42.663	40.474	-875.654	1.710.049	-875.654	1.701.820	10.418	-424.093	717.383	-450.601	715.471	28.420
1400 - Ordinær drift	-287.747	1.316.150	-49.293	28.938	-337.039	1.345.088	-337.039	1.336.859	28.584	-163.389	611.194	-184.501	625.417	6.889
1444 - Byfornyelse, ydelsesstøtte	-3.800	202.132	0	600	-3.800	202.732	-3.800	202.732	-600	-950	31.535	-1.793	21.616	10.762
1450 - Parkering - drift	-541.444	151.293	6.629	10.937	-534.815	162.230	-534.815	162.230	-17.566	-259.753	74.653	-264.307	68.438	10.769
3 - Anlæg	-322.913	1.251.589	-98.664	417.785	-421.577	1.669.374	-387.058	1.393.625	-77.891	-120.474	735.972	-58.519	541.543	132.474
3400 - Ordinær anlæg	-90.230	727.298	-102.828	423.411	-193.058	1.150.709	-195.576	934.780	-102.136	-39.110	502.464	-28.662	401.200	90.817
3444 - Byfornyelse, anlæg	-232.683	507.842	9.264	-17.290	-223.419	490.552	-186.382	430.732	30.809	-78.666	221.746	-28.588	139.039	32.628
3458 - Takstfinansieret anlæg Total	0	15.000	-5.100	-4.101	-5.100	10.899	-5.100	10.899	9.201	-878	3.342	-1.270	769	2.965
3470 - Klima - anlæg	0	1.449	0	15.765	0	17.214	0	17.214	-15.765	-1.821	8.420	0	535	6.064
7 - Overførsler	-709.386	694.386	-16.531	1.617	-725.917	696.003	-725.917	677.903	33.014	-351.757	316.653	-348.183	296.292	16.788
7444 - Byfornyelse	0	0	-2.742	5.797	-2.742	5.797	-2.742	5.797	-3.055	-1.371	2.898	-2.699	4.349	-123
7456 - Affaldsområdet	-623.511	608.511	-13.789	-4.180	-637.300	604.331	-637.300	583.231	39.069	-307.706	269.047	-300.598	249.510	12.429
7457 - Jorddeponi	-85.875	85.875	0	0	-85.875	85.875	-85.875	88.875	-3.000	-42.679	44.707	-45.734	42.432	5.329
7458 - Takstfinansieret	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	847	0	-847
9 - Finansposter	-600	252.684	0	538.756	-600	791.440	-600	916.256	-663.572	0	257.101	474.334	30.321	-247.553
Renter mv.	-600	5.700	0	0	-600	5.700	-600	5.700	0	0	0	0	27	-27
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	247.018	0	522.786	0	769.804	0	894.620	-647.602	0	257.101	0	81.023	176.078
Andre balanceforskydninger	0	-34	0	15.970	0	15.936	0	15.936	-15.970	0	0	474.334	-50.729	-423.605

Service

Ordinær drift

På bevillingen 'Ordinær drift' forventes et mindreforbrug på 28,6 mio. kr., der hovedsageligt skyldes merindtægter på byggesagsområdet på 20,0 mio. kr. Der er reguleret for dette i det korrigerede budget, hvor der er sket omplacering til bevillingsområdet Parkering.

Parkering

På bevillingen 'Parkering' forventes et merforbrug på 17,6 mio. kr., der hovedsageligt skyldes udfordringen på parkeringsområdet på 20,0 mio. kr. Der er reguleret for dette i det korrigerede budget ved hjælp af merindtægterne fra byggesager.

Anlæg

Ordinær anlæg

På bevillingen 'Ordinær anlæg' forventes et merforbrug på 102,1 mio. kr.

Reelt set er der dog tale om en afvigelse på 224,9 mio. kr., som skyldes, at tilkoblingsanlægget på Nordhavnsvejen er flyttet fra Ordinær anlæg til Langfristede balanceposter (124,8 mio. kr.). Modsat er der foretaget en tilbageførsel fra 2016 af teknisk reperiodisering på Nordhavnsvejen (-119,7 mio. kr.) og Fornyelse af gadebelysning (-78,8 mio. kr.) som følge af tidligere reperiodisering til 2016 for overholdelse af anlægsloftet. Derudover er der en række projekter som blev vedtaget i forbindelse med overførelsessagen 2014/2015 (-18,5 mio. kr.). De resterende mindreudgifter skyldes en række mindre afvigelser på forskellige projekter (-8,9 mio. kr.).

Byfornyelse, anlæg

På bevillingen 'Byfornyelse, anlæg' forventes et mindreforbrug på 30,8 mio. kr., hvilket skyldes mindreudgifter forårsaget af periodeforskydninger. De største mindreudgifter har været på projekterne Hedebygade-karreen (11,3 mio. kr.), Krügergade 4-6 (9,3 mio. kr.) og Vennemindevej 1-13 m.fl. (6,3 mio. kr.). De resterende mindreudgifter skyldes en række mindre afvigelser på forskellige projekter.

Takstfinansieret, anlæg

På bevillingen 'Takstfinansieret, anlæg' forventes et mindreforbrug på 9,2 mio. kr., der skyldes periodeforskydninger fordelt på en række mindre projekter.

Klima anlæg

På bevillingen 'Klima anlæg' forventes et merforbrug på 15,8 mio. kr., der skyldes merudgifter forårsaget af periodeforskydninger på projekterne Sankt Annæ (skybrudssikring) (-10,0 mio. kr.) og Søvandsledning (Nordhavnsvejen) (-2,5 mio. kr.) samt øvrige mindre forskydninger.

Overførsler m.v.**Affaldsområdet**

På bevillingen 'Affaldsområdet' forventes et mindreforbrug på 39,1 mio. kr., som skyldes et forventet overskud på affaldsområdet svarende til 16,0 mio. kr. (korrigeret i det vedtagne budget) samt frigivelser til genopbygningen af nærgenbrugsstation i Hørgården, Amager Vest (2,0 mio. kr.). Der er reguleret for dette i det korrigerede budget, hvor budgettet er flyttet til Takstfinansieret anlæg. Den resterende afvigelse skyldes et forventet mindreforbrug på 21,1 mio. kr., som er sammensat af merindtægter grundet udlodning af aktiver fra SMOKA på 7,2 mio. kr. og mindreudgifter på 13,9 mio. kr.

Jorddeponi

På bevillingen 'Jorddeponi' forventes et merforbrug på 3,0 mio. kr., der skyldes merudgifter til investeringer i maskiner og forhøjede omkostninger på opmagasinering af jord.

Byfornyelse, efterspørgselsstyrede

På bevillingen 'Byfornyelse, efterspørgselsstyrede overførsler' forventes et merforbrug på 3,1 mio. kr., der skyldes, at forvaltningen ikke havde budgetteret med budgetposten i forbindelse med vedtagelsen af budget 2015, da Økonomi- og Indenrigsministeriet på daværende tidspunkt ikke mente, at budgettet til indfasningsstøtte skulle placeres på denne bevilling. Denne beslutning er sidenhen blevet ændret, hvorfor budgettet er blevet korrigeret.

Finansposter

På 'Langfristede balanceposter' forventes en negativ afvigelse på 647,6 mio. kr., der skyldes korrektioner ift. Nordhavnsvejens tilkoblingsanlæg, der er blevet flyttet fra Ordinær anlæg til Langfristede balanceposter (124,8 mio. kr.). Derudover er der korrigeret i tilskud til Landsbyggefonden som hovedsageligt skyldes "Boligpakken: Plads til alle i København - også i fremtiden" (522,8 mio. kr.).

Kultur- og Fritidsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1. Service	-230.410	1.680.376	-22.102	61.541	-252.512	1.741.917	-252.610	1.743.063	-40.487	-130.609	819.092	-145.218	834.421	-719
1510 - Kultur og Fritid	-230.410	1.680.376	-22.102	61.541	-252.512	1.741.917	-252.610	1.743.063	-40.487	-130.609	819.092	-145.218	834.421	-719
3 - Anlæg	0	215.288	-797	-28.158	-797	187.130	-797	169.047	47.038	-500	18.814	-426	21.602	-2.862
3510 - Kultur- og Fritid	0	215.288	-797	-28.158	-797	187.130	-797	169.047	47.038	-500	18.814	-426	21.602	-2.862
7 - Overførsler	-45.459	586.833	0	0	-45.459	586.833	-45.825	586.833	366	-22.044	299.788	-22.421	301.279	-1.114
7510 - Kultur og Fritid	-45.459	586.833	0	0	-45.459	586.833	-45.825	586.833	366	-22.044	299.788	-22.421	301.279	-1.114
9 - Finansposter	-1.434.100	624.221	-70.855	138.045	-1.504.955	762.266	-1.541.146	762.266	-30.999	-1.356.693	327.223	-1.431.076	2.609.528	2.207.922
Renter mv.	-21.600	50.116	-2.600	17.351	-24.200	67.467	-25.200	67.467	-13.751	-11.565	23.173	-11.613	23.129	92
Tilskud, udligning, skatter	-1.412.500	545.932	-68.255	106.694	-1.480.755	652.626	-1.501.591	652.626	-17.603	-1.345.128	262.933	-1.345.248	262.979	74
Langfristede balanceposter	0	28.173	0	14.000	0	42.173	-14.355	42.173	355	0	41.118	0	38.729	2.389
Andre balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-74.215	2.284.692	-2.210.476

Service

Kultur- og Fritidsudvalget forventer et merforbrug på 40,5 mio. kr., der primært kan henføres til afholdelse af folketingsvalg på 17,1 mio. kr., ejendomsudgifter vedr. Karens Minde, Sydhavnens bibliotek og Pumpehuset på 7,8 mio. kr. samt ændring i Københavns Kommunes administrative bidrag til Udbetaling Danmark på 6,6 mio. kr.

Anlæg

På anlæg forventes et mindreforbrug på 47,0 mio. kr., der primært skyldes udmøntning og overførsel af 59,8 mio. kr. til Byggeri København, herunder midler til kunstgræsbaner, skøjtehal i Ørestad, Energicenter Voldparken, Musiktorvets 2. etape og en række mindre sager. Dertil kommer reperiodiseringer på 24,6 mio. kr. Modsat har Kultur- og Fritidsudvalget i forbindelse med overførselssagen 2014-2015

modtaget 28,4 mio. kr. til nye projekter, særligt til magasinløsningen for museerne. Samtidig blev et mindreforbrug fra 2014 på 12,7 mio. kr. overført til 2015-budgettet.

Finansposter

På finansposter er der et samlet merforbrug på 31,0 mio. kr. dette skyldes primært forventede merudgifter på 52,8 mio. kr. vedrørende tilbagebetaling af grundskyld samt afsavnsrenter til boligejere, der har betalt for meget i ejendomsskat. Modsat har Kultur- og Fritidsudvalget modtaget et statstilskud på 20,8 mio. kr. til tilbagebetaling af grundskyld vedrørende fradrag for forbedringer.

Socialudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	-640.289	5.808.440	-24.213	-12.248	-664.502	5.796.192	-686.579	5.849.916	4.814	-257.218	2.826.346	-310.855	2.806.487	73.496
1606 - Børnefamilier med særlige behov	-112.316	1.511.653	-22.863	6.758	-135.179	1.518.411	-134.055	1.506.801	26.591	-45.858	735.262	-79.125	750.856	17.674
1613 - Borgere med sindslidelse	-100.547	846.588	7.190	2.927	-93.357	849.515	-90.152	848.961	-12.768	-48.041	420.442	-47.196	375.868	43.729
1616 - Udsatte voksne	-271.551	774.642	-17.220	5.825	-288.771	780.467	-350.773	852.849	1.015	-93.086	369.848	-120.016	399.019	-2.241
1619 - Borgere med handicap	-10.430	251.883	-218	7.410	-10.648	259.293	-6.170	255.861	-8.238	-2.371	127.124	-1.937	119.145	7.544
1620 - Borgere med handicap, demografireguleret	-130.652	1.782.633	8.778	-29.718	-121.874	1.752.915	-86.977	1.745.249	-6.291	-59.708	850.807	-59.221	842.779	7.541
1621 - Tværgående opgaver og administration	-4.121	293.400	61	-4.388	-4.060	289.012	-13.793	296.698	6.374	-2.276	149.353	-2.881	159.817	-9.859
1625 - Hjemmepleje	-198	20.837	2	-146	-196	20.691	0	20.886	-247	-33	10.057	0	10.509	-485
1626 - Hjemmeplejen, demografireguleret	-10.474	326.804	57	-916	-10.417	325.888	-4.659	322.611	-1.622	-5.845	163.452	-479	148.493	9.594
3 - Anlæg	-15.195	127.953	-584	20.413	-15.779	148.366	-15.779	115.151	13.386	-4.912	19.366	-1.000	8.751	6.703
3641 - Byggeri og modernisering af tilbud, anlæg	-15.195	109.254	-584	78	-15.779	109.332	-15.779	75.642	34.196	-4.912	13.866	-1.000	4.538	5.416
3646 - Tværgående opgaver og administration	0	18.699	0	20.335	0	39.034	0	39.509	-20.810	0	5.500	0	4.308	1.192
3647 - Borgere med handicap	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-95	95
7 - Overførsler	-411.961	1.777.823	-9.300	9.300	-421.261	1.787.123	-404.440	1.750.124	20.178	-209.358	905.794	-156.154	835.990	16.601
7628 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-411.961	1.777.823	-9.300	9.300	-421.261	1.787.123	-404.440	1.750.124	20.178	-209.358	905.794	-156.154	835.990	16.601

9 - Finansposter	-50	6.330	0	86.212	-50	92.542	331.493	6.583	-331.796	0	0	301.607	-12.284	-289.323
Renter mv.	-50	130	0	0	-50	130	0	80	0	0	0	0	111	-111
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Langfristede balanceposter	0	6.200	0	86.212	0	92.412	6.953	23.467	-24.220	0	0	0	979	-979
Andre balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	324.540	-16.964	-307.576	0	0	301.607	-13.374	-288.233

Socialudvalget har ifm. halvårsregnskabet 2015 en samlet afvigelse mellem vedtaget budget og forventet regnskab på 4,8 mio. kr. på service, 13,4 mio. kr. på anlæg (heraf 12,8 mio. kr. på udgifter og 0,6 mio. kr. på indtægter) samt 20,2 mio. kr. på overførsler mv.

Service

Afvigelsen forklares primært med et mindreforbrug på hovedaktiviteten sikrede institutioner, indtægt ifm. medfinansiering af stofindtagelsesrum i 2015, merforbrug vedr. krisecentre og herberg, tilførsel af taskeforcemidler til hurtigere sagsbehandling på handicapområdet samt en stigning i antallet af dyre anbringelser af børn med handicap.

Anlæg

Afvigelsen mellem vedtaget og korrigeret budget forklares med løbende overførsler af anlægsmidler til Københavns Ejendomme samt tilførsel af midler ifm. overførselssagen.

Overførsler m.v.

Afvigelsen forklares med budgetreduktion vedr. merudgifter til forsørgelse af børn med funktionsnedsættelse samt lavere aktivitetsniveau vedr. førtidspension end forudsat i budgettet.

Finansposter

Afvigelsen på -331,8 mio. kr. forklares primært med forskydninger i den kortfristede og langfristede gæld.

Beskæftigelses- og Integrationsudvalget

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	-890	770.743	-9.675	14.759	-10.565	785.502	-10.565	801.740	-21.322	0	394.007	-3.438	387.293	10.152
1810 - Beskæftigelsesindsatsen	-890	645.959	-9.275	-8.710	-10.165	637.249	-10.165	653.487	1.747	0	321.289	-693	316.672	5.311
1815 - Integrationsaktiviteter	0	12.537	0	-6.205	0	6.332	0	6.332	6.205	0	3.597	-729	2.273	2.052
1821 - Administration	0	112.247	-400	29.674	-400	141.921	-400	141.921	-29.274	0	69.122	-2.016	68.349	2.789
3 - Anlæg	0	13.606	0	-232	0	13.374	0	8.570	5.036	0	718	0	2.326	-1.608
3815 - Beskæftigelsesindsatsen	0	13.606	0	-232	0	13.374	0	8.570	5.036	0	718	0	2.326	-1.608
7 - Overførsler	-2.473.168	8.360.428	-740	30.740	-2.473.908	8.391.168	-2.480.336	8.370.637	-3.041	-1.213.716	4.011.226	-1.207.004	4.013.846	-9.333
7810 - Efterspørgselsstyret indsats	-567.091	1.227.526	-740	740	-567.831	1.228.266	-567.831	1.200.966	27.300	-260.124	436.452	-287.902	463.964	266
7828 - Efterspørgselsstyrede overførsler	-1.906.077	7.132.902	0	30.000	-1.906.077	7.162.902	-1.912.505	7.169.671	-30.341	-953.592	3.574.774	-919.102	3.549.882	-9.599
9 - Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	149.400	-149.400	0	0	3.020	8.411	-11.431
Renter mv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-31	0	31
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-4.302	4.302
Andre balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	149.400	-149.400	0	0	3.051	12.713	-15.764

Service

På serviceområdet forventes et merforbrug på 21,3 mio. kr. i forhold til vedtaget budget. Merforbruget kan hovedsageligt henføres til merudgifter som følge af ny lovgivning (bl.a. beskæftigelsesreformen), som udvalget kompenseres for via den såkaldte DUT-sag.

Overførsler m.v.

På bevillingsområdet "Overførsler mv." forventes et merforbrug på 3,0 mio. kr., som kan henføres til et forventet merforbrug på 30,3 mio. kr. på bevillingsområdet "Efterspørgselsstyrede overførsler" og et forventet mindreforbrug på 27,3 mio. kr. på bevillingsområdet "Efterspørgselsstyret indsats". Merforbruget på "Efterspørgselsstyrede overførsler" kan henføres til 1) forskudte udgifter vedr. a-dagpenge på 30,0 mio. kr., som blev forskudt fra 2014 til 2015, 2) forventet merudgifter på 22,8 mio. kr. til gensidig forsørgerpligt og 3) forventet mindreforbrug grundet en lavere gennemsnitlig udgift pr. ydelsesmodtager. Det forventede mindreforbrug på bevillingsområdet "Efterspørgselsstyret indsats" kan hovedsageligt henføres til forventede mindreudgifter vedrørende en ny ordning om 6 ugers jobrettet uddannelse, som trådte i kraft den 1. januar 2015.

Finansposter

På Bevillingsområdet "Finansposter" forventes et merforbrug på 149,4 mio. kr., som skyldes en forventning om at lovforslaget om refusionsoplægningen bliver vedtaget i Folketinget i 2015. Ifølge det aktuelle lovforslag vil kommunen modtage statsrefusion bagudrettet og ikke på forskud, som det er gældende på nuværende tidspunkt.

Intern Revision

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	0	13.028	0	-93	0	12.935	-1	12.936	93	0	5.540	-1	5.598	-57
1950 - Intern revision	0	8.153	0	-52	0	8.101	-1	8.102	52	0	3.120	-1	3.178	-57
1960 - Pulje til udvidet revision	0	1.416	0	-12	0	1.404	0	1.404	12	0	708	0	709	-1
1970 - Ekstern Revision	0	3.459	0	-29	0	3.430	0	3.430	29	0	1.712	0	1.712	0
9 - Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-35	0	35
Renter mv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-35	0	35

Ingen bemærkninger.

Borgerrådgiveren

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	0	8.961	0	-133	0	8.828	0	8.828	133	0	4.561	-1	4.354	207
1901 - Borgerrådgivningen	0	8.961	0	-133	0	8.828	0	8.828	133	0	4.561	-1	4.354	207
9 - Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66	0	-66
Renter mv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre balanceforskydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	66	0	-66

Ingen bemærkninger.

Beredskabskommissionen

Bevillingsområde	Vedtaget budget (VB)		Tillægsbevillinger		Korrigeret budget		Forventet forbrug (FF)		Afvigelse (VB-FF)	Periodiseret budget periode 1-6		Forbrug periode 1-6		Afvigelse
	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto	Indtægter	Udgifter	Indtægter	Udgifter	Netto
1 - Service	0	242.090	0	-2.020	0	240.070	0	240.070	2.020	0	241.658	0	239.642	2.016
1905 - Beredskab	0	242.090	0	-2.020	0	240.070	0	240.070	2.020	0	241.658	0	239.642	2.016
9 - Finansposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Renter mv.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Tilskud, udligning, skatter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Langfristede balanceposter	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Andre balanceforksydninger	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Beredskabskommissionen har et mindreforbrug på service på 2,0 mio. kr. som følge af ændret prisfremskrivning.